



MONITORUL OFICIAL

AL

ROMÂNIEI

Anul 184 (XXVIII) — Nr. 502

PARTEA I
LEGI, DECRETE, HOTĂRĂRI ȘI ALTE ACTE

Marți, 5 iulie 2016

SUMAR

<u>Nr.</u>	<u>Pagina</u>
ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE	
1.887. — Ordin al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală pentru aprobarea Normelor privind utilizarea declarațiilor vamale simplificate și înscrierea în evidențele declarantului	2–11
1.890. — Ordin al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală pentru aprobarea Normelor privind autorizarea pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor	12–15
ACTE ALE AUTORITĂȚII DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ	
1.250. — Decizie privind aprobarea cererii de retragere a autorizației de funcționare a Societății MUNTENIA BROKER DE ASIGURARE — S.R.L.	15–16
★	
Rectificări	16

ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

ORDIN

pentru aprobarea Normelor privind utilizarea declarațiilor vamale simplificate și înscrierea în evidențele declarantului

Având în vedere Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446 din 28 iulie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește normele detaliate ale anumitor dispoziții ale Codului vamal al Uniunii, Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 al Comisiei din 24 noiembrie 2015 de stabilire a unor norme pentru punerea în aplicare a anumitor dispoziții din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a Codului vamal al Uniunii, precum și art. 16 și 21 din Regulamentul delegat (UE) 2016/341 al Comisiei din 17 decembrie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește normele tranzitorii pentru anumite dispoziții din Codul vamal al Uniunii, în cazul în care sistemele electronice relevante nu sunt încă operaționale, și de modificare a Regulamentului delegat (UE) 2015/2.446 al Comisiei,

în vederea aplicării prevederilor art. 166—169, precum și ale art. 182—184 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii,

în baza prevederilor art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare,

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă Normele privind utilizarea declarațiilor vamale simplificate și înscrierea în evidențele declarantului, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 2. — (1) Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

(2) La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 163/2015 pentru aprobarea Normelor privind procedurile simplificate de vămuire, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 74 din 28 ianuarie 2015, cu modificările și completările ulterioare.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Eugen-Dragoș Dorog

București, 24 iunie 2016.
Nr. 1.887.

ANEXĂ

NORME

privind utilizarea declarațiilor vamale simplificate și înscrierea în evidențele declarantului

CAPITOLUL I

Dispoziții generale

Art. 1. — Declararea mărfurilor la autoritatea vamală în vederea plasării sub un regim vamal se poate face, prin derogare de la depunerea unei declarații vamale standard, pe baza unei declarații simplificate în conformitate cu art. 166 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii, denumit în continuare *cod*, sau a unei înscrieri în evidențele declarantului în conformitate cu art. 182 din cod.

Art. 2. — (1) Autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate în conformitate cu art. 166 alin. (2) din cod sau autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului se acordă, în condițiile prezentelor norme, persoanelor care:

- solicită utilizarea acestora pentru uzul lor propriu; și/sau
- solicită utilizarea acestora în calitate de reprezentant.

(2) Persoanele de la alin. (1) lit. a) pot apela la serviciile unui reprezentant direct pentru întocmirea formalităților vamale în procedură simplificată.

(3) Autorizațiile solicitate de persoanele aflate în situația prevăzută la alin. (1) lit. b) se acordă cu condiția existenței unor evidențe și a punerii în aplicare a unor proceduri adecvate care să permită autorității vamale de autorizare să identifice persoanele reprezentate și să efectueze controale vamale corespunzătoare.

(4) În situația prevăzută la alin. (1) lit. b), persoanele autorizate au obligația ținerii de evidențe separate, potrivit prezentelor norme, pentru fiecare dintre persoanele pe care le reprezintă.

(5) Prin excepție de la aplicarea alin. (1) lit. b), potrivit art. 182 alin. (1) din cod autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului nu se acordă persoanei care acționează ca reprezentant direct.

Art. 3. — (1) Autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate și cea de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri

În evidențele declarantului implică efectuarea în prealabil de către autoritatea vamală a unei verificări al cărei obiectiv este acela de a permite cunoașterea activității și organizării interne a persoanei solicitante.

(2) La verificarea îndeplinirii condițiilor de autorizare se aplică în mod corespunzător metodologia utilizată în cazul cererilor pentru obținerea statutului de operator economic autorizat pentru simplificări vamale.

(3) După verificarea îndeplinirii condițiilor prevăzute la art. 145, respectiv art. 150 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446 din 28 iulie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește normele detaliate ale anumitor dispoziții ale Codului vamal al Uniunii, lucrătorul vamal desemnat întocmește un raport în care se consemnează punctual rezultatele verificărilor efectuate, se menționează documentele verificate, se anexează la dosarul de autorizare fotocopii ale acestor documente, se precizează sistemele de gestionare a înregistrărilor comerciale utilizate de operatorul economic și, în final, se propune șefului biroului vamal acordarea/neacordarea autorizației pentru utilizarea simplificărilor și înscrierea în evidențele declarantului.

Art. 4. — (1) Biroul vamal ia decizia de acordare sau nu a autorizației în termenul prevăzut la art. 22 alin. (3) din cod.

(2) Înainte de luarea deciziei de neacordare a autorizației biroul vamal comunică solicitantului, prin alte mijloace decât tehnicile de prelucrare electronică a datelor, motivele care au stat la baza acesteia conform prevederilor art. 22 alin. (6) din cod, precum și ale art. 8 și 9 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 al Comisiei din 24 noiembrie 2015 de stabilire a unor norme pentru punerea în aplicare a anumitor dispoziții din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a Codului vamal al Uniunii.

(3) Solicitantului i se acordă posibilitatea să își exprime punctul de vedere înaintea luării unei decizii care i-ar fi nefavorabilă în termenul prevăzut la art. 8 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446.

(4) Dacă fie din analiza punctului de vedere al solicitantului, fie la expirarea termenului acordat, menționat la alin. (3), biroul vamal decide neacordarea autorizației, acesta comunică solicitantului motivele neacordării, precum și calea de atac prevăzută la art. 44 din cod, cu respectarea condițiilor și termenelor prevăzute de Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 5. — Utilizarea declarațiilor simplificate și înscrierea în evidențele declarantului, potrivit prezentelor norme, se efectuează cu respectarea prevederilor art. 89—100 din cod privind constituirea de către titularul autorizației a unei garanții în favoarea biroului vamal.

Art. 6. — (1) Sunt interzise utilizarea declarației simplificate și înscrierea în evidențele declarantului de către titularul autorizației, dacă garanția constituită în favoarea biroului vamal nu acoperă taxele la import care trebuie plătite. În acest caz, titularul autorizației este obligat să prezinte mărfurile la biroul vamal și să aplice procedura normală de vămuire.

(2) De asemenea sunt interzise utilizarea declarației simplificate și înscrierea în evidențele declarantului dacă cuantumul taxei pe valoare adăugată și, după caz, al accizelor nu a fost plătit sau garantat sau dacă nu există un certificat valid de amânare de la plata în vamă a taxei pe valoare adăugată, potrivit prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 7. — Pentru mărfurile restricționate, astfel cum acestea sunt definite la art. 269 alin. (2) din Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, titularul este obligat să dețină toate documentele necesare operațiunii de vămuire.

Art. 8. — (1) Plasarea mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate și depunerea unei declarații vamale sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului se aplică tuturor categoriilor de mărfuri, cu excepția:

a) mărfurilor în cazul cărora verificarea îndeplinirii altor condiții stabilite prin reglementări speciale impune prelevarea de către autoritatea vamală de eșantioane în vederea analizelor tehnice sau de laborator pentru fiecare operațiune;

b) mărfurilor care intră sub incidența măsurilor din cadrul politicii agricole comune care, în baza unor reglementări, stabilesc acordarea unor preferințe tarifare, condiționate de controlul destinației finale sau acordarea unor restituiri la export;

c) mărfurilor care se încadrează în categoria materialelor lemnoase, în cazul exportului.

(2) În cazul în care o operațiune vamală care se derulează în baza unei autorizații de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate sau a unei depuneri a unei declarații vamale sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului intră sub incidența unor măsuri restrictive sau sancționatorii, biroul vamal, în timpul programului de lucru, poate dispune trecerea respectivei operațiuni în procedura normală de vămuire în vederea implementării cerințelor prevăzute de respectivele măsuri.

Art. 9. — (1) În cazul transportului de mărfuri având mai mulți destinatari se aplică procedura normală de vămuire, fiind necesară prezentarea mărfurilor la biroul vamal.

(2) Prin excepție de la prevederile alin. (1), autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului poate fi utilizată și în cazul în care mărfurile de grupaj plasate în regim de tranzit unional/comun au mai mulți destinatari, dacă sunt îndeplinite simultan următoarele condiții:

a) biroul de plecare a acordat o dispensă de la aplicarea sigiliilor în conformitate cu prevederile art. 302 sau art. 299 alin. (1) lit. (b) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447;

b) mărfurile destinate beneficiarului autorizației fac obiectul unei declarații vamale de tranzit cu un singur destinatar agreeat.

CAPITOLUL II

Declarația vamală simplificată și înscrierea în evidențele declarantului pentru punerea în liberă circulație

SECȚIUNEA 1

Declarația simplificată

Art. 10. — Utilizarea declarației simplificate se consideră aprobată de autoritatea vamală prin acceptarea de către aceasta a declarației simplificate, prevăzută la art. 166 alin. (1) din cod.

Art. 11. — (1) Declarația simplificată se completează în caseta 1, subdiviziunea a doua, cu codul „B” și conține datele prevăzute în anexa 9 la Regulamentul delegat (UE) 2016/341 al Comisiei.

(2) Datele și informațiile aferente documentelor lipsă care se înscriu în declarația vamală au caracter provizoriu și sunt rezultate din informațiile pe care declarantul le are la dispoziție la momentul declarării. Documentele care pot lipsi sunt cele necesare pentru calculul taxelor la import aferente mărfurilor plasate sub regimul vamal respectiv.

În caseta 44 a declarației vamale se înscriu datele referitoare la documentele lipsă.

Aceste mențiuni au următoarea formă:

— codul documentului — „DOCUMENT LIPSĂ” — termenul de prezentare ZZ/LL/AA, instrumentul de garantare, numărul și data acestuia.

(3) Termenul de prezentare a documentelor lipsă sau de comunicare a datelor este cel stabilit de biroul vamal, conform art. 146—147 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446.

Art. 12. — Acordarea liberului de vamă și constituirea, după caz, a garanției se realizează conform prevederilor art. 194 și 195 din cod.

Art. 13. — (1) La prezentarea documentului lipsă declarația suplimentară se completează în mod corespunzător de către declarant. Această completare este supusă aprobării biroului vamal.

(2) În situația în care termenul de prezentare a documentelor lipsă a expirat, se aplică dispozițiile art. 114 din cod.

Art. 14. — (1) Declarația suplimentară se completează, în caseta 1, subdiviziunea a doua cu codul „X”.

(2) Datele care se înscriu în casetele 8, 14, 31, 33, 34 și 37 ale declarației suplimentare trebuie să coincidă cu cele care au fost înscrise în declarația simplificată. Pentru alte date înscrise în casetele declarației suplimentare se admit diferențe față de cele declarate inițial, cu condiția justificării lor de către declarant. Aprobarea diferențelor se face de către biroul vamal cu condiția verificării acestora în înregistrările contabile.

Art. 15. — La completarea declarației suplimentare se efectuează, dacă este cazul, regularizarea taxelor la import, a taxei pe valoarea adăugată și a accizelor, după caz, cu respectarea prevederilor art. 167 alin. (4) din cod.

SECȚIUNEA a 2-a

Autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate

A. Condiții de autorizare

Art. 16. — (1) Utilizarea regulată a declarației simplificate face obiectul autorizației prevăzute la art. 166 alin. (2) din cod, eliberată de biroul vamal în a cărui rază de competență teritorială solicitantul își are sediul sau punctul de lucru.

(2) Prin *utilizare regulată* se înțelege efectuarea de transporturi de marfă, având același destinatar și același expeditor, care îndeplinesc cumulativ următoarele condiții:

- au frecvență mai mare de două transporturi pe zi;
- marfa transportată se încadrează la același cod tarifar;
- țara de expediție și țara de destinație, precum și regimul vamal și cel tarifar aplicabile rămân neschimbate.

B. Dosarul de autorizare

Art. 17. — (1) Autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate se acordă pe baza unei cereri scrise, întocmită potrivit modelului prevăzut în anexa 12 din Regulamentul delegat (UE) 2016/341 al Comisiei.

(2) Cererea se completează utilizând aplicația „autorizări pentru procedurile simplificate de vămuire”, aflată pe website-ul Direcției Generale a Vămilei www.customs.ro, secțiunea Agenției economice/Utilizarea sistemului informatic vamal. Cererea înregistrată în aplicația informatică se tipărește și se depune, semnată de către solicitant, la biroul vamal împreună cu următoarele documente:

- certificatul de înregistrare a societății, în copie;
- copia actului constitutiv al societății, cu modificările și completările ulterioare, după caz;
- cazierul judiciar al persoanelor fizice care reprezintă legal societatea;
- o declarație-angajament, conform modelului prevăzut în anexa nr. 1;
- certificatul de atestare fiscală și cazierul fiscal eliberate de autoritatea fiscală competentă;
- declarație pe propria răspundere a reprezentantului legal al societății cu privire la activitatea societății;

g) chestionarul de autoevaluare, prevăzut la art. 26 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446.

(3) Declarația pe propria răspundere menționată la alin. (2) lit. f) trebuie să conțină următoarele precizări:

a) numărul și valoarea totală exprimată în lei a operațiunilor utilizate în mod regulat, desfășurate cu țări terțe, realizate în anul anterior, calculate de la momentul depunerii cererii de autorizare;

b) cuantumul taxelor la import pentru operațiunile utilizate în mod regulat, desfășurate cu țări terțe în anul anterior, calculat de la momentul depunerii cererii de autorizare;

c) categoriile de mărfuri pentru care solicită autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate nu fac parte din categoriile excluse de la această procedură;

d) descrierea și codul din Nomenclatura combinată a mărfurilor care fac obiectul unor reglementări specifice, dacă este cazul.

(4) Cererea se acceptă de biroul vamal în conformitate cu prevederile art. 22 alin. (2) din cod, ale art. 11 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446 și ale art. 12 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

(5) Biroul vamal comunică în scris solicitantului dacă cererea a fost acceptată sau nu.

C. Emiterea autorizației

Art. 18. — (1) În cazul în care condițiile legale sunt îndeplinite, biroul vamal aprobă acordarea autorizației de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate și o înregistrează în aplicația informatică „autorizări pentru procedurile simplificate de vămuire”.

(2) Autorizația al cărei model este prevăzut în anexa 12 la Regulamentul delegat (UE) 2016/341 al Comisiei se tipărește în două exemplare și se semnează de către șeful biroului vamal. Un exemplar al autorizației se predă solicitantului, iar celălalt exemplar se păstrează în evidența biroului vamal.

Art. 19. — (1) În situația în care titularul solicită modificarea și/sau completarea autorizației, acesta întocmește și depune la biroul vamal care a emis autorizația o cerere întocmită potrivit art. 17.

(2) Modificările și/sau completările autorizației se fac de către biroul vamal în aplicația „autorizări pentru procedurile simplificate de vămuire”. Formularul cu modificările/completările ulterioare devine anexă la autorizația inițială. Acesta se tipărește în două exemplare și se semnează de către șeful biroului vamal, un exemplar fiind destinat solicitantului, iar celălalt se păstrează în evidența biroului vamal.

Art. 20. — În autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate se înscrie termenul menționat la art. 146—147 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446.

D. Suspendarea și revocarea autorizației

Art. 21. — În cazurile prevăzute la art. 16 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446 sau art. 28 din cod, revocarea sau suspendarea autorizației se realizează în baza deciziei șefului biroului vamal emitent și conține data de la care măsura intervine, precum și motivul emiterii acesteia. Decizia este notificată de biroul vamal titularului.

Art. 22. — (1) Înainte de luarea deciziei de suspendare/revocare a autorizației, biroul vamal comunică titularului, prin alte mijloace decât tehnicile de prelucrare electronică a datelor, motivele care au stat la baza acesteia, conform prevederilor art. 22 alin. (6) din cod, precum și ale art. 8 și 9 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

(2) Titularului autorizației i se acordă posibilitatea să își exprime punctul de vedere înaintea luării unei decizii care i-ar fi

nefavorabilă în termenul prevăzut la art. 8 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446.

(3) Dacă fie din analiza punctului de vedere al titularului autorizației, fie la expirarea termenului acordat, menționat la alin. (2), biroul vamal decide suspendarea/revocarea autorizației, acesta comunică solicitantului motivele neacordării, precum și calea de atac prevăzută la art. 44 din cod, cu respectarea condițiilor și termenelor prevăzute de Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

(4) Decizia privind revocarea sau suspendarea, după caz, se operează în aplicația informatică.

E. Etape ale procedurii declarației simplificate

Art. 23. — În aplicarea dispozițiilor prezentei secțiuni, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

a) *declarație simplificată* — declarație vamală care conține informațiile prevăzute în anexa 9 la Regulamentul delegat (UE) 2016/341 al Comisiei;

b) *declarație suplimentară* — declarație vamală având caracter global, periodic sau recapitulativ, pentru mărfurile care au făcut obiectul declarațiilor simplificate, plasate în același regim vamal și pentru care codul incoterms și natura tranzacției sunt aceleași.

Art. 24. — (1) Pentru derularea procedurii declarației simplificate se parcurg următoarele etape:

a) constituirea unei garanții în favoarea biroului vamal potrivit prevederilor art. 89—100 din cod;

b) prezentarea și declararea mărfurilor la biroul vamal pe baza declarației simplificate;

c) plata taxei pe valoare adăugată și, după caz, a accizelor;

d) depunerea declarației suplimentare și plata taxelor la import în termenul prevăzut în autorizație.

(2) Formula de calcul a cuantumului garanției este următoarea:

$$\text{cuantumul garanției} = \frac{\text{taxe}}{365} \times \frac{\text{termenul de depunere a declarației vamale suplimentare}}$$

unde prin *taxe* se înțelege cuantumul taxelor vamale, conform tarifului vamal comun, în vigoare la data depunerii cererii de autorizare, calculat pentru operațiunile cu caracter repetitiv, desfășurate cu țări terțe, realizate în ultimul an, calculat de la momentul depunerii cererii de autorizare, iar prin *termenul de depunere a declarației suplimentare* se înțelege termenul exprimat în zile, stabilit de autoritatea vamală pentru depunerea declarației suplimentare.

(3) Termenul de depunere a declarației suplimentare este stabilit de biroul vamal, conform art. 146 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446, și se înscrie în autorizație.

Art. 25. — (1) Plata taxelor la import și regularizarea plății taxei pe valoare adăugată și a accizelor, după caz, se fac în momentul depunerii declarației suplimentare, ținându-se seama de elementele de taxare aplicabile în momentul acceptării de către biroul vamal a declarației simplificate.

(2) În cazul nerespectării termenului de plată a taxelor la import se aplică dispozițiile art. 114 din cod.

Art. 26. — (1) În aplicarea Regulamentului delegat (UE) 2016/341 al Comisiei, în declarația suplimentară se înscrie în caseta 1, subdiviziunea a doua, codul „Y”, iar în caseta 44 se menționează perioada pentru care aceasta se întocmește și datele de referință ale declarațiilor simplificate.

(2) În situația în care declarația suplimentară face obiectul mai multor declarații simplificate pentru care codul incoterms, respectiv codul care se înscrie în prima subdiviziune a casetei 20 este același, însă locurile convenite pentru livrarea mărfurilor sunt diferite, în cea de a doua subdiviziune a casetei 20 se înscrie mențiunea „conform documentelor comerciale”.

Art. 27. — La depunerea declarației suplimentare se efectuează controlul concordanței dintre datele cuprinse în aceasta cu cele din declarațiile simplificate și documentele justificative.

SECȚIUNEA a 3-a

Înscrierea în evidențele declarantului

A. Definiții

Art. 28. — În aplicarea dispozițiilor prezentei secțiuni, prin noțiunile de mai jos se înțelege:

a) *înscrierea în evidențele declarantului* — înregistrarea mărfurilor în evidențele menționate la art. 182 alin. (1) din cod, ținute de titularul autorizației într-o formă aprobată de autoritatea vamală și care conține cel puțin datele unei declarații vamale simplificate, prevăzute în anexa 9 la Regulamentul delegat (UE) 2016/341 al Comisiei, conform art. 234 alin. (1) lit. (b) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 2015/2.447;

b) *lucrător vamal desemnat* — lucrătorul vamal desemnat prin ordin de serviciu de către șeful biroului vamal să urmărească utilizarea procedurii de înscriere în evidențele declarantului;

c) *notificare de prezentare* — documentul prin care titularul notifică, potrivit prevederilor 234 alin. (1) lit. (a) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 2015/2.447, biroului vamal sosirea mijlocului de transport încărcat cu mărfuri la locul aprobat de autoritatea vamală. În cazul mărfurilor ce urmează a fi plasate în depozit temporar, notificarea de prezentare constituie declarația de depozitare temporară;

d) *declarație suplimentară* — declarația vamală având caracter global, periodic sau recapitulativ depusă pentru una sau mai multe înscrieri în evidențe, pe baza notificărilor de prezentare transmise în sistemul român de procesare automată a declarației vamale la import, cu condiția ca respectivele înscrieri în evidențe să facă obiectul aceluiași regim vamal și pentru care codul incoterms și natura tranzacției sunt aceleași;

e) *aplicația RCDPS* — aplicație informatică de procesare automată a declarației vamale la import.

B. Condiții de autorizare

Art. 29. — (1) Procedura de înscriere în evidențele declarantului se realizează pe baza autorizației prevăzute la art. 182 alin. (1) din cod, eliberate de biroul vamal în a cărui rază de competență teritorială solicitantul își are sediul sau punctul de lucru.

(2) Autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului poate fi acordată persoanelor care îndeplinesc condițiile prevăzute la art. 150 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446.

C. Dosarul de autorizare

Art. 30. — (1) Dispozițiile art. 17 se aplică în mod corespunzător și în cazul autorizației de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului. Autorizația se acordă pe baza unei cereri scrise, întocmită potrivit modelului prevăzut în anexa 12 la Regulamentul delegat (UE) 2016/341 al Comisiei.

(2) Declarația pe propria răspundere menționată la art. 17 alin. (2) lit. f) trebuie să conțină și următoarele precizări:

a) descrierea și localizarea punctelor în care se vor desfășura operațiunile vamale, inclusiv anexe cuprinzând planurile clădirii;

b) precizarea adresei la care pot fi examinate documentele și evidențele ce trebuie păstrate în conformitate cu reglementările vamale.

(3) La cererea depusă conform dispozițiilor alin. (1) se anexează documente care atestă calitatea sau îndeplinirea condiției de destinatar agreat pentru mărfurile supuse regimului de tranzit vamal.

D. Emiterea autorizației

Art. 31. — Dispozițiile art. 18 și 19 se aplică în mod corespunzător și în cazul autorizației de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului.

Art. 32. — În autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului se înscriu obligațiile titularului autorizației, prevăzute la art. 234 alin. (1) și art. 235 alin. (1) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 2015/2.447, locul aprobat de biroul vamal pentru plasarea mărfurilor sub regim, locul în care pot fi examinate evidențele, precum și, dacă este cazul, derogarea de la obligația prezentării mărfurilor.

Art. 33. — Autoritatea vamală instituie un plan de control, potrivit art. 233 alin. (1) – (3) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 2015/2.447.

E. Suspendarea și revocarea autorizației

Art. 34. — Dispozițiile art. 21 se aplică în mod corespunzător și în cazul autorizației de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului.

F. Etape ale procedurii de depunere a unei declarații vamale sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului

Art. 35. — (1) Pentru derularea procedurii de depunere a unei declarații vamale sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului se parcurg următoarele etape:

a) constituirea unei garanții în contul biroului vamal potrivit prevederilor art. 89—100 din cod;

b) prezentarea mărfurilor în locurile aprobate de autoritatea vamală;

c) înscrierea mărfurilor în evidențele declarantului;

d) notificarea biroului vamal privind prezentarea mărfurilor în vederea obținerii liberului de vamă și plata taxei pe valoare adăugată și a accizelor, după caz;

e) efectuarea analizei de risc și transmiterea deciziei de acordare a liberului de vamă;

f) descărcarea și recepționarea mărfurilor;

g) depunerea la biroul vamal a declarațiilor suplimentare, plata taxelor la import și regularizarea taxei pe valoare adăugată și a accizelor, după caz.

(2) Formula de calcul a cuantumului garanției este următoarea:

$$\text{cuantumul garanției} = \frac{\text{taxe}}{365} \times \text{termenul de depunere a declarației vamale suplimentare,}$$

unde prin *taxe* se înțelege cuantumul taxelor vamale, conform tarifului vamal comun, în vigoare la data depunerii cererii de autorizare, calculat pentru operațiunile de comerț exterior cu țări terțe, realizate în ultimul an, calculat de la momentul depunerii cererii de autorizare, iar prin *termenul de depunere a declarației suplimentare* se înțelege termenul exprimat în zile, stabilit de autoritatea vamală pentru depunerea declarației suplimentare.

(3) Termenul de depunere a declarației suplimentare este cel prevăzut la art. 146 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446 și se menționează în autorizația de depunere a unei declarații vamale sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului.

Prezentarea mărfurilor

Art. 36. — Mărfurile tranzitate de la biroul vamal de intrare sunt dirijate direct la locul aprobat pentru descărcare, stabilit în autorizația de depunere a unei declarații vamale sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului, și se îndeplinesc toate formalitățile corespunzătoare încheierii regimului vamal de tranzit.

Înscrierea mărfurilor în evidențele declarantului

Art. 37. — Plasarea mărfurilor în liberă circulație se realizează prin înscrierea în evidențele declarantului.

Art. 38. — Înscrierea în evidențele declarantului se efectuează în forma agreeată și aprobată de biroul vamal.

Notificarea biroului vamal privind prezentarea mărfurilor și plata taxei pe valoarea adăugată

Art. 39. — Titularul autorizației transmite biroului vamal o notificare de prezentare, întocmită în aplicația RCDPS, în scopul obținerii liberului de vamă sau plasării mărfurilor în depozit temporar. Plasarea mărfurilor în depozit temporar se menționează în notificarea de prezentare.

Art. 40. — (1) Derogarea de la obligația prezentării mărfurilor, respectiv scutirea de la transmiterea notificării de prezentare, se poate acorda în cazul în care sunt îndeplinite toate condițiile prevăzute la art. 182 alin. (3) din cod.

(2) În soluționarea cererilor de scutire de la transmiterea notificării de prezentare trebuie avute în vedere, în principal, următoarele aspecte:

a) volumul și complexitatea operațiunilor derulate de titularul autorizației;

b) gradul de pregătire profesională a angajaților responsabili cu derularea de activități reglementate de legislația vamală;

c) modul de organizare a evidențelor, respectiv îndeplinirea condițiilor necesare desfășurării în condiții optime a supravegherii vamale și exercitării controlului ulterior asupra operațiunilor derulate;

d) informațiile transmise de alte structuri din cadrul autorității vamale române sau de alte autorități ale statului, la solicitarea expresă a autorității ce efectuează autorizarea;

e) informațiile rezultate din certificate și autorizații emise anterior pe numele titularului în cauză.

(3) În cazul în care titularul este scutit de obligația de a notifica fiecare prezentare a mărfurilor, această aprobare de scutire se menționează în caseta 15 din autorizația pentru utilizarea simplificărilor și înscrierea în evidențele declarantului.

(4) În situația prevăzută la alin. (3), la momentul înscrierii mărfurilor în evidențele declarantului se consideră că liberul de vamă a fost acordat. Această înscriere în evidențe trebuie să includă data înregistrării, precum și cel puțin datele unei declarații vamale simplificate, prevăzute în anexa 9 la Regulamentul delegat (UE) 2016/341 al Comisiei.

(5) Înscrierea mărfurilor în evidențele declarantului este verificată și aprobată de biroul vamal.

Art. 41. — În cazul operațiunilor pentru care a fost acordată scutirea de la transmiterea notificării, decizia cu privire la intervenția biroului vamal pentru efectuarea verificării mărfurilor se ia în baza avizului de sosire transmis în aplicația informatică NCTS-RO.

Art. 42. — (1) În cazul în care sistemul informatic vamal al autorității vamale sau al titularului autorizației nu funcționează, notificarea de prezentare întocmită conform modelului prevăzut în anexa nr. 2 la norme se transmite biroului vamal prin fax, pe cale electronică sau în orice alt mod agreeat de biroul vamal de comun acord cu titularul, imediat după sosirea efectivă a mijlocului de transport, atunci când aceasta are loc în timpul orelor de program al biroului vamal.

(2) Modalitatea de transmitere a notificării de prezentare trebuie să asigure titularului transmiterea sau eliberarea de către biroul vamal a unei confirmări de primire în care să fie indicate data, ora și minutul primirii notificării.

Art. 43. — Notificarea de prezentare poate fi transmisă și în afara programului de lucru al biroului vamal atunci când acesta și titularul au convenit asupra prelungirii programului.

Art. 44. — Atunci când mărfurile sunt puse în liberă circulație, concomitent cu transmiterea notificării/avizului de sosire se transmite și documentul cu care s-a efectuat plata taxei pe valoare adăugată și a accizelor, după caz.

Art. 45. — (1) De la primirea notificării de prezentare, biroul vamal dispune de un termen de maximum 3 ore, în cursul căruia se ia fie decizia de control, fie de acordare a liberului de vamă.

(2) În situația în care, în urma analizei de risc a fost luată decizia de control, lucrătorii vamali se deplasează la locul autorizat pentru efectuarea controlului.

(3) Termenul menționat la alin. (1) este cel prevăzut în autorizația de destinatar agreat pentru mărfurile supuse regimului de tranzit vamal.

Art. 46. — În cazul în care sosirea mărfurilor are loc în afara orelor de program sau cu maximum 30 de minute înainte de ora de încheiere a programului biroului vamal, termenul menționat la art. 45 curge începând cu prima oră de program a zilei următoare de lucru.

Efectuarea analizei de risc și transmiterea deciziei de acordare a liberului de vamă

Art. 47. — După primirea notificării de prezentare sau a avizului de sosire transmis în aplicația informatică NCTS-RO, după caz, lucrătorul vamal desemnat ia decizia fie de control, fie de acordare a liberului de vamă, după caz.

Art. 48. — (1) Decizia de control sau de acordare a liberului de vamă, respectiv de intervenție/neintervenție, se transmite titularului autorizației prin intermediul aplicației RCDPS sau, în situațiile în care acesta nu funcționează, pe fax, pe cale electronică sau în orice alt mod agreat de biroul vamal de comun acord cu titularul autorizației.

(2) În situația în care se ia decizia de control, respectiv de intervenție, mijlocul de transport și mărfurile rămân sub supraveghere vamală până la sosirea autorității vamale.

(3) În situația în care se ia decizia de acordare a liberului de vamă, respectiv de neintervenție, mărfurile se consideră din acel moment în liberă circulație sau, după caz, depozitate temporar.

Descărcarea și recepționarea mărfurilor

Art. 49. — Atunci când biroul vamal a luat decizia de acordare a liberului de vamă, titularul procedează la ruperea sigiliilor, descărcarea mărfurilor din mijlocul de transport, identificarea și recepționarea acestora.

Art. 50. — (1) Dacă titularul constată în timpul descărcării mărfurilor diferențe între datele înscrise în declarația de tranzit, notificarea de prezentare, documentele însoțitoare și mărfurile descărcate, acesta este obligat să întrerupă operațiunile aflate în derulare și să informeze imediat biroul vamal. În această situație biroul vamal procedează astfel:

a) dacă informarea se face în timpul orelor de program, lucrătorul vamal desemnat se deplasează imediat la locul de descărcare a mărfurilor, efectuând controlul vamal;

b) dacă informarea se face în afara orelor de program, lucrătorul vamal desemnat se deplasează în ziua lucrătoare următoare la locul de descărcare a mărfurilor, efectuând controlul vamal.

(2) Constatările rezultate în urma controlului se menționează conform reglementărilor privind regimul de tranzit.

Art. 51. — Scoaterea mărfurilor din depozitul temporar în vederea punerii în liberă circulație se face prin transmiterea la biroul vamal a unei noi notificări de prezentare completată corespunzător, iar procedura de înscriere în evidențele declarantului se derulează conform prevederilor prezentelor norme.

Depunerea declarației suplimentare, plata taxelor la import, regularizarea plății taxei pe valoarea adăugată și, după caz, a accizelor

Art. 52. — (1) Declarația suplimentară se depune la biroul vamal împreună cu setul de documente care include în mod obligatoriu, atunci când este cazul, și documentele speciale cerute în conformitate cu prevederile art. 269 alin. (2) și (3) din Legea nr. 86/2006, cu modificările și completările ulterioare.

(2) În aplicarea Regulamentului delegat (UE) 2016/341 al Comisiei, declarația suplimentară se completează, astfel:

a) în caseta 1, subdiviziunea a doua, se înscrie codul „Z”;

b) în caseta 40 se înscriu numărul și data înscrierii în evidență, sub următoarea formă:

„Y-CLE-aaaallzz- nr. înregistrării”.

Exemplu: înregistrarea mărfurilor a fost făcută pe data de 14 mai 2016. Codul este în acest caz „Y-CLE-20160514-7” („Y” pentru a informa că a existat o declarație inițială, „CLE” pentru „înregistrarea”, „20160514” reprezintă data înregistrării, anul „2016”, luna „05”, ziua „14” și „7” numărul de identificare al înregistrării).

În cazul declarației suplimentare depuse pentru mai mult de o înscriere în evidențe se menționează toate înscrierile, la nivel de articol, efectuate în intervalul ce face obiectul declarației respective;

c) în caseta 44 se menționează numărul autorizației pentru utilizarea simplificărilor și înscrierea în evidențele declarantului.

(3) În situația în care declarația suplimentară depusă pentru mai multe înscrieri în evidențe, pe baza notificărilor de prezentare pentru care codul incoterms, respectiv codul care se înscrie în prima subdiviziune a casetei 20, este același, însă locurile convenite pentru livrarea mărfurilor sunt diferite, în cea de a doua subdiviziune a casetei 20 se înscrie mențiunea „conform documentelor comerciale”.

Art. 53. — (1) Taxele vamale la import corespunzătoare datoriei vamale se achită în momentul depunerii declarației suplimentare, ținându-se seama de elementele de taxare aplicabile în momentul înscrierii mărfurilor în evidențele declarantului.

(2) În cazul nerespectării termenului de plată a taxelor la import se aplică dispozițiile art. 114 din cod.

CAPITOLUL III

Declarația vamală simplificată și înscrierea în evidențele declarantului pentru regimul de antrepozitare vamală

SECȚIUNEA 1

Declarația simplificată

Art. 54. — Prevederile art. 10—15 se aplică, după caz, în mod corespunzător pentru regimul de antrepozitare vamală.

SECȚIUNEA a 2-a

Autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate

Art. 55. — Este interzisă plasarea mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate în cazul mărfurilor plasate în regimul vamal de antrepozitare vamală.

SECȚIUNEA a 3-a

Înscrierea în evidențele declarantului

Art. 56. — (1) Pentru utilizarea regimului de antrepozitare în cadrul autorizației de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului este necesară deținerea autorizației de antrepozitare vamală.

(2) Pentru aplicarea înscrierii în evidențele declarantului în cazul regimului de antrepozitare titularul va solicita, dacă este cazul, autorizație de destinatar și/sau expeditor agreeat.

Art. 57. — Prevederile art. 28—52 se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de antrepozitie.

Art. 58. — Garanția instituită în favoarea biroului vamal conține cuantumul taxelor vamale și, după caz, al altor taxe datorate.

CAPITOLUL IV

Declarația vamală simplificată și înscrierea în evidențele declarantului pentru regimurile de perfecționare activă, destinație finală și admitere temporară

SECȚIUNEA 1

Declarația simplificată

Art. 59. — Dispozițiile prevăzute la art. 10—15 se aplică în mod corespunzător pentru regimurile vamale de perfecționare activă, destinație finală și admitere temporară.

SECȚIUNEA a 2-a

Plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate

Art. 60. — Este interzisă utilizarea plasării mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate, în cazul mărfurilor plasate în regimurile vamale de perfecționare activă, destinație finală și admitere temporară.

SECȚIUNEA a 3-a

Înscrierea în evidențele declarantului

Art. 61. — (1) Autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului se acordă cu condiția deținerii de către solicitant a autorizației pentru regimul sau regimurile special(e) pentru care urmează să se aplice înscrierea în evidențele declarantului.

(2) Prevederile art. 28—52 se aplică în mod corespunzător pentru regimurile vamale de perfecționare activă, destinație finală și admitere temporară.

(3) Garanția instituită în favoarea biroului vamal conține cuantumul taxelor vamale și, după caz, al altor taxe datorate.

CAPITOLUL V

Declarația vamală simplificată și înscrierea în evidențele declarantului pentru regimul de perfecționare pasivă

Art. 62. — (1) Este interzisă utilizarea declarației vamale simplificate sau a înscrierii în evidențele declarantului în cazul mărfurilor plasate în regimul vamal de perfecționare pasivă.

(2) În cazul punerii în liberă circulație a mărfurilor care au fost anterior plasate sub regimul de perfecționare pasivă se aplică în mod corespunzător procedura declarației simplificate și înscrierea în evidențele declarantului prevăzute pentru punerea în liberă circulație a mărfurilor.

CAPITOLUL VI

Declarația vamală simplificată și înscrierea în evidențele declarantului pentru regimul de export

SECȚIUNEA 1

Declarația simplificată

Art. 63. — Dispozițiile art. 10—15 se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de export.

Art. 64. — Data determinantă pentru aplicarea altor dispoziții ce reglementează exportul este data înregistrării declarației simplificate.

Art. 65. — Declarația simplificată se completează în caseta 1, subdiviziunea a doua, cu codul „B” și conține datele prevăzute la anexa 9 la Regulamentul delegat (UE) 2016/341 al Comisiei.

SECȚIUNEA a 2-a

Plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate

Art. 66. — Dispozițiile art. 16—22 se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de export.

Art. 67. — Procedura declarației simplificate la export poate fi utilizată atunci când mărfurile nu au restricții la export, iar regimul vamal este cel de export definitiv.

Art. 68. — Pentru derularea procedurii declarației simplificate se parcurg următoarele etape:

- a) declararea la biroul vamal prin transmiterea declarației simplificate și prezentarea mărfurilor;
- b) depunerea declarației suplimentare.

Art. 69. — Dispozițiile art. 26 și 27 se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de export.

SECȚIUNEA a 3-a

Înscrierea în evidențele declarantului

Art. 70. — În cadrul procedurii de înscriere în evidențele declarantului autoritatea vamală acordă la cerere titularului operațiunilor dreptul de a aplica sigiliile vamale la mijloacele de transport încărcate cu mărfuri pentru export, cu respectarea instrucțiunilor de aplicare, păstrare și evidență a acestora.

Art. 71. — (1) Derularea operațiunilor de export, prin utilizarea înscrierii în evidențele declarantului, se efectuează potrivit prevederilor normelor tehnice de utilizare a sistemului de control al exportului.

(2) Procedura alternativă de declarare a mărfurilor la export presupune aplicarea procedurii normale de vămuire.

A. Condiții de autorizare

Art. 72. — Prevederile art. 29 se aplică în mod corespunzător și pentru regimul vamal de export.

B. Dosarul de autorizare

Art. 73. — Prevederile art. 30 se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de export.

C. Emiterea autorizației

Art. 74. — Prevederile art. 31—33 se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de export.

D. Suspendarea și revocarea autorizației

Art. 75. — Prevederile art. 34 se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de export.

E. Etape ale procedurii de înscriere în evidențele declarantului

Art. 76. — Pentru derularea procedurii de înscriere în evidențele declarantului se parcurg următoarele etape:

- a) obținerea sigiliilor vamale, după caz;
- b) declararea și punerea la dispoziție pentru control a mărfurilor pentru export utilizând sistemul de control al exportului, respectiv aplicația informatică ECS-RO;

- c) efectuarea analizei de risc în vederea luării deciziei de control sau nu a documentelor și/sau a mărfurilor;
- d) acordarea liberului de vamă;
- e) depunerea la biroul vamal a unui exemplar al declarației vamale de export, împreună cu documentele justificative, potrivit prevederilor art. 163 alin. (1) și (2) din cod;
- f) justificarea utilizării sigiliilor vamale, după caz.

Art. 77. — (1) Pentru operațiunile de export titularul poate solicita punerea la dispoziție de către biroul vamal a unui număr de sigilii vamale estimat a fi necesar pentru o perioadă de justificare.

(2) Sigiliile vamale se predau pe baza procesului-verbal de predare-primire, potrivit modelului prevăzut în anexa nr. 3.

Art. 78. — (1) Sigiliile vamale se înregistrează, în ordinea eliberării lor, în Registrul de evidență a sigiliilor vamale al biroului vamal, conform prevederilor legale în vigoare.

(2) Titularul este obligat să înregistreze sigiliile vamale primite într-un registru identic cu al autorității vamale și să țină evidența utilizării acestora, cu mențiunea ca la rubrica „Numele și prenumele lucrătorilor vamali care au primit sau utilizat sigiliile vamale” se înscriu datele persoanei care a fost desemnată de titular să gestioneze și să utilizeze sigiliile.

Art. 79. — (1) Declarația vamală de export se transmite prin intermediul aplicației ECS-RO către biroul vamal în zilele și orele de program ale acestuia.

(2) Declarația de export poate fi trimisă și în afara programului de lucru al biroului vamal, atunci când acesta și titularul autorizației convin asupra prelungirii programului de lucru.

Art. 80. — (1) Declarația vamală de export poate fi transmisă și în afara programului de lucru al biroului vamal, fără a fi asigurată prezența personalului vamal atunci când sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) titularul autorizației de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului are statutul de operator economic autorizat, prevăzut la art. 38 alin. (2) din cod;
- b) valoarea statistică a mărfurilor exportate în ultimul an calendaristic este de minimum 40 milioane de lei;
- c) titularul autorizației sau persoana reprezentată de titularul autorizației desfășoară activitate de producție și/sau distribuție și în afara programului de lucru al biroului vamal;
- d) biroul vamal nu poate asigura disponibilitatea personalului vamal.

(2) La cererea de aprobare a transmiterii declarațiilor vamale de export în afara programului de lucru, solicitantul anexează o declarație pe propria răspundere, semnată de reprezentantul legal al acestuia, prin care operatorul economic declară că îndeplinește condițiile prevăzute la alin. (1) și prin care se obligă:

— să notifice biroului vamal orice modificare survenită în activitatea pe care urmează să o desfășoare, legată de operațiunile pe care le reglementează procedura de înscriere în evidențele declarantului;

— să informeze biroul vamal cu privire la evenimentele semnificative care ar putea afecta autorizarea sa, inclusiv cu privire la cazurile în care apare o modificare a condițiilor de autorizare.

(3) În soluționarea cererilor de aprobare a transmiterii declarațiilor vamale de export în afara programului de lucru, biroul vamal are în vedere, în principal, următoarele aspecte:

a) volumul și complexitatea operațiunilor derulate de titularul autorizației, inclusiv fluxul de producție și/sau distribuție,

rezultate din documentele referitoare la organizarea activității, precum și din evidențele contabile;

b) gradul de pregătire profesională a angajaților responsabili cu derularea de activități reglementate de legislația vamală;

c) modul de organizare a evidențelor, respectiv îndeplinirea condițiilor necesare desfășurării în condiții optime a supravegherii vamale și exercitării controlului ulterior asupra operațiunilor derulate;

d) informațiile transmise de alte structuri din cadrul autorității vamale române sau de alte autorități ale statului, la solicitarea expresă a autorității ce efectuează autorizarea;

e) informațiile rezultate din certificate, autorizații emise anterior pe numele operatorului economic în cauză.

(4) Aprobarea de transmitere a declarației de export în afara programului de lucru a biroului vamal va fi menționată la caseta 15 din autorizație și va fi transmisă Direcției Generale a Vămirilor.

Art. 81. — (1) În cazul în care încărcarea mărfurilor se realizează în afara programului de lucru, iar titularul autorizației a obținut aprobarea menționată la art. 80 alin. (4), acesta depune anticipat, prin fax, în timpul programului de lucru al biroului vamal, o informare de încărcare cu datele și informațiile disponibile, al cărui model este prevăzut în anexa nr. 2.

(2) Informarea de încărcare se utilizează de către biroul vamal pentru evidența și monitorizarea operațiunilor de export ce urmează a fi efectuate de către societate.

(3) În situația în care pentru o declarație vamală de export, în urma analizei de risc a fost luată decizia de control, liberul de vamă nu se acordă, operațiunea de export se întrerupe, iar lucrătorul vamal desemnat se prezintă la locația autorizată, în dimineața zilei următoare pentru efectuarea controlului vamal.

Art. 82. — În aplicarea Regulamentului delegat (UE) 2016/341 al Comisiei în declarația vamală de export se înscrie în caseta 1, subdiviziunea a doua, codul „Z”.

Art. 83. — Un exemplar al declarației vamale de export se depune, într-un termen de maximum 30 de zile de la data acordării liberului de vamă, la biroul vamal împreună cu setul de documente care include în mod obligatoriu, atunci când este cazul, și documentele speciale cerute în conformitate cu prevederile art. 269 alin. (2) și (3) din Legea nr. 86/2006, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 84. — Exporturile de mărfuri de grupaj se pot plasa în regim de tranzit unional/comun — procedura simplificată, cu condiția aplicării în mod corespunzător a prevederilor art. 296, 299 și 302 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 al Comisiei.

Art. 85. — (1) În situația în care au fost utilizate sigilii, titularul este obligat ca, în termenul aprobat de biroul vamal, să justifice sigiliile vamale, pentru fiecare operațiune derulată.

(2) Sigiliile vamale deteriorate sunt predate autorității vamale, însoțite de registrul de evidență a sigiliilor, precum și o notă din care să rezulte cauzele ce au condus la imposibilitatea utilizării lor. Sigiliile vamale sunt scăzute din evidențe și păstrate în gestiunea biroului vamal până la distrugerea lor conform normelor legale.

CAPITOLUL VII

Dispoziții finale

Art. 86. — (1) În cazul în care un operator economic autorizat să utilizeze procedurile simplificate dorește utilizarea unei proceduri simplificate care necesită autorizare la un alt birou vamal, acesta întocmește o nouă cerere scrisă potrivit modelului

prevăzut în anexa 12 la Regulamentul delegat (UE) 2016/341 al Comisiei.

(2) Cererea se completează utilizând aplicația „autorizări pentru procedurile simplificate de vămuire”, aflată pe website-ul Direcției Generale a Vămirilor www.customs.ro, secțiunea Agenții economici/Utilizarea sistemului informatic vamal. Cererea înregistrată în aplicația informatică se tipărește și se depune, semnată și ștampilată de către solicitant, la biroul vamal împreună cu:

a) declarația-angajament și declarația pe propria răspundere prevăzute, în funcție de procedura solicitată, la art. 17 alin. (2) lit. d) și alin. (3) sau la art. 30 alin. (2);

b) o fotocopie a autorizației inițiale.

(3) Biroul vamal căruia îi este adresată noua cerere verifică condițiile privind organizarea evidențelor și, în cazul procedurii de înscriere în evidențele declarantului, noul loc solicitat. Totodată acesta solicită biroului vamal emitent al primei autorizații fotocopii ale celorlalte documente depuse la dosarul inițial de autorizare.

(4) În cazul în care condițiile legale sunt îndeplinite, noua autorizație pentru utilizarea simplificărilor și înscrierea în evidențele declarantului se tipărește în două exemplare din aplicația „autorizări pentru procedurile simplificate de vămuire”. Autorizația se semnează de către șeful biroului vamal. Un exemplar al autorizației se predă solicitantului, iar celălalt exemplar se păstrează în evidența biroului vamal.

Art. 87. — Operațiunile vamale derulate potrivit prezentelor norme sunt supuse controlului ulterior în conformitate cu Normele metodologice privind realizarea supravegherii și controlului vamal ulterior, iar monitorizarea îndeplinirii condițiilor

de autorizare a utilizării simplificărilor și înscrierii în evidențele declarantului se derulează în conformitate cu procedura privind monitorizarea activității operatorilor economici titulari ai certificatului de operator economic autorizat.

Art. 88. — Controlul garanției depuse la autorizare se va efectua periodic de către compartimentul de specialitate din cadrul biroului vamal, în funcție de numărul și frecvența operațiunilor de vămuire, cel puțin o dată pe an.

Art. 89. — Orice modificare intervenită în datele avute în vedere la acordarea autorizației va fi adusă la cunoștința biroului vamal competent, în scris, în termen de 3 zile de la producerea lor. Pe baza acestor date, atunci când este cazul, biroul vamal reverifică îndeplinirea condițiilor de autorizare și ia măsurile care se impun.

Art. 90. — (1) În aplicarea art. 251 și 254 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446 autorizațiile emise anterior datei de 1 mai 2016 își mențin valabilitatea până la finalizarea reevaluării și se citesc în conformitate cu tabelul de corespondență prevăzut în anexa 90 la Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446.

(2) Până la data de 30 aprilie 2019, birourile vamale reevaluează autorizațiile pentru utilizarea procedurilor simplificate de vămuire, emise anterior intrării în vigoare a prezentelor norme, emit deciziile de revocare ale acestora și, dacă este cazul, acordă autorizații noi.

Art. 91. — Anexele nr. 1—3 fac parte integrantă din prezentele norme.

*ANEXA Nr. 1
la norme*

DECLARAȚIE-ANGAJAMENT

Nr. /data

Societatea, CUI, reprezentată legal prin, având funcția de, se angajează:

a) să respecte reglementările vamale și condițiile privind derularea procedurii declarației simplificate/înscrierii în evidențele declarantului;

b) să țină evidența operațiunilor de vămuire astfel încât aceasta să permită verificarea lor de către autoritatea vamală;

c) să păstreze și să pună la dispoziția autorității vamale toate documentele vizând mărfurile vămuite prin utilizarea declarațiilor vamale simplificate și înscrierii în evidențele declarantului, precum și evidența operațiunilor;

d) să permită autorității vamale accesul necondiționat, în orice moment, la mărfurile ce fac obiectul procedurilor simplificate;

e) să respecte termenul de depunere a declarației suplimentare;

f) să respecte perioada de justificare a sigiliilor în cazul înscrierii în evidențele declarantului;

g) să respecte obligațiile care îi revin din prevederile privind termenul de intervenție, în cazul înscrierii în evidențele declarantului.

Declarăm pe propria răspundere că nu am comis infracțiuni sau, după caz, încălcări repetate ale legislației vamale și nu avem debite față de autoritatea vamală.

Numele, prenumele și funcția

Semnătura

ANEXA Nr. 2
la norme

Către Biroul vamal

NOTIFICARE DE PREZENTARE/INFORMARE DE ÎNCĂRCARE

Denumirea titularului

Număr/data

Locul aprobat de biroul vamal:

Regimul vamal*

Depozit temporar**

Instrument de garantare (nr./dată)

Data și ora sosirii/plecării:
 Felul titlului de tranzit și numărul acestuia***:
 Identitatea mijlocului de transport:
 Denumirea comercială a mărfurilor și poziția tarifară:
 Originea mărfurilor:
 Valoarea din factură (în valută)***
 Numărul autorizației de plasare sub regim
 Țara de expediție
 Condiția de livrare
 Natura tranzacției

Nr. și natura coletelor***:
 Greutatea brută***:
 Sigilii*** (marca și seria):

Decizia șefului biroului vamal cu privire la intervenție sau neintervenție.

* Se înscrie codul regimului vamal solicitat.

** La scoaterea din depozitul temporar, la această rubrică se înscrie numărul primei notificări de prezentare.

*** Informații facultative în cazul exportului.

ANEXA Nr. 3
la norme

DIRECȚIA REGIONALĂ VAMALĂ

BIROU VAMAL

TITULARUL

NR. AUT.

PROCES-VERBAL

Nr. /data

În vederea utilizării înscrierii în evidențele declarantului s-a procedat la predarea/primirea sigiliilor vamale, având următoarele serii:

—
 —
 —

Am predat. (lucrătorul vamal)Am primit.

Numele și prenumele

Numele și prenumele

.....

.....

Semnătura

Semnătura

.....

.....

Ștampilă

Ștampilă

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

ORDIN

pentru aprobarea Normelor privind autorizarea pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor

Având în vedere dispozițiile art. 73 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii și ale art. 71 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446 din 28 iulie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește normele detaliate ale anumitor dispoziții ale Codului vamal al Uniunii,

în temeiul art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare,

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă Normele privind autorizarea pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 2. — (1) La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă Ordinul vicepreședintelui Agenției Naționale de

Administrare Fiscală nr. 6.577/2008 pentru aprobarea Normelor privind autorizarea pentru ajustarea valorii în vamă, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 635 din 3 septembrie 2008.

(2) Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Eugen-Dragoș Doroș

București, 24 iunie 2016.
Nr. 1.890.

ANEXĂ

NORME

privind autorizarea pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor

Art. 1. — Prezentele norme stabilesc, în aplicarea dispozițiilor art. 73 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii (denumit în continuare *Cod*) și ale art. 71 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446 din 28 iulie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește normele detaliate ale anumitor dispoziții ale Codului vamal al Uniunii, modul de autorizare pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor.

Art. 2. — Autorizațiile pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor se emit de Direcția Generală a Vămirilor, la solicitarea scrisă a persoanelor interesate, numai pentru plasarea mărfurilor, în mod repetat și în baza aceluiași condiții contractuale, sub regim vamal de punere în liberă circulație.

Art. 3. — (1) Cererea de autorizare se adresează, în scris, Direcției Generale a Vămirilor.

(2) Cererea trebuie să fie însoțită de documente și informații privind:

a) solicitantul/titularul autorizației: denumire, adresă, cod unic de identificare, număr EORI, număr telefon/fax;

b) numele și datele de contact ale persoanei de contact responsabile pentru cerere, precum și cazierul judiciar al acesteia;

c) numele și datele de contact ale persoanei responsabile cu problemele vamale și ale persoanei responsabile de solicitant sau care exercită controlul asupra managementului acesteia (aceste informații nu sunt necesare dacă solicitantul este operator economic autorizat), precum și cazierul judiciar al acesteia;

d) reprezentantul vamal, în cazul în care solicitantul/titularul autorizației este reprezentat în relația cu autoritatea vamală: denumire, adresă, cod unic de identificare, număr telefon/fax, înscrisuri din care rezultă calitatea de reprezentant;

e) cazierul fiscal și certificatul de atestare fiscală al solicitantului/titularului autorizației, eliberate de autoritatea fiscală competentă;

f) obiectul și natura simplificării, respectiv elementele care fac parte din prețul real de plătit sau de plătit în conformitate cu art. 70 alin. (2) din Cod sau elementele de adăugat sau de dedus din valoarea în vamă în conformitate cu art. 71 și 72 din Cod;

g) încadrarea tarifară (codul de 8 cifre din Nomenclatura combinată) și descrierea comercială a mărfurilor cărora li se aplică simplificarea, țara de origine, țara de expediție, vânzătorul/expeditorul mărfurilor.

(3) Pentru emiterea autorizației pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor, Direcția Generală a Vămirilor verifică dacă sunt îndeplinite următoarele condiții:

a) cele prevăzute la art. 71 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446.

Structurile cu atribuții de verificare în domeniul operatorilor economici autorizați din cadrul autorității vamale verifică îndeplinirea condițiilor de autorizare prevăzute la art. 71 alin. (2) din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446 în conformitate cu prevederile aplicabile în cazul cererilor privind acordarea statutului de operator economic autorizat;

b) solicitantul/titularul autorizației nu înregistrează debite față de autoritatea vamală.

Art. 4. — În vederea determinării sumelor menționate la art. 73 din Cod, Direcția Generală a Vămilelor poate solicita documente și informații, în plus față de cele menționate la art. 3 alin. (2), după cum urmează:

a) pentru sumele care trebuie incluse în valoarea în vamă în conformitate cu art. 70 alin. (2) din Cod:

— contractul sau orice document relevant care stă la baza stabilirii obligației de plată a anumitor sume drept condiție a vânzării mărfurilor importate;

— modul de determinare a sumelor;

— orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției;

b) pentru elementele prevăzute la art. 71 alin. (1) lit. (a) paragraful (i) și art. 72 lit. (e) din Cod, respectiv comisioane și cheltuieli de brokeraj, precum și comisioane de cumpărare:

— contractul comercial încheiat cu vânzătorul mărfurilor sau orice document sau informații care au stat la baza încheierii tranzacției;

— modul de determinare a comisionului sau a cheltuielilor de brokeraj;

— angajamente de cheltuieli privind comisioane și cheltuieli de brokeraj referitoare la tranzacția în cauză;

— orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției;

c) pentru elementele prevăzute la art. 71 alin. (1) lit. (b) din Cod, respectiv mărfuri și servicii furnizate direct sau indirect de către cumpărător gratuit sau la un cost redus pentru utilizare în legătură cu fabricarea sau vânzarea la export a mărfurilor importate:

— contractul de producție sau de prestare de servicii încheiat cu partenerul extern sau orice document sau informație care a stat la baza încheierii tranzacției;

— documente și/sau informații relevante pentru materiale și servicii referitoare la valoarea acestora, costul sau prețul de achiziție a serviciilor;

— date privind furnizorul materialelor sau al serviciilor;

— orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției;

d) pentru elementele prevăzute la art. 71 alin. (1) lit. (c) din Cod, respectiv redevențe și drepturi de licență:

— contractul comercial încheiat cu vânzătorul mărfurilor sau orice document sau informație care a stat la baza încheierii tranzacției;

— contracte, documente sau informații referitoare la obligația de plată a redevențelor sau drepturilor de licență;

— elemente de identificare a vânzătorului mărfurilor, a persoanei afiliate cu acesta, respectiv a licențiatorului;

— orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției.

e) Pentru elementele prevăzute la art. 71 alin. (1) lit. (d) din Cod, respectiv valoarea oricărei părți din profitul oricărei revânzări, dispunerii sau utilizării ulterioare a mărfurilor importate care îi revine vânzătorului, direct sau indirect:

— contractul comercial încheiat cu vânzătorul mărfurilor sau orice document sau informație care a stat la baza încheierii tranzacției;

— contractul prin care sunt stabilite obligațiile de plată;

— modul de stabilire a plăților respective;

— orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției;

f) pentru elementele prevăzute la art. 71 alin. (1) lit. (e) din Cod, respectiv cheltuielile de transport și costul asigurării mărfurilor importate, precum și costurile de încărcare și manipulare legate de transportul mărfurilor importate până la locul în care mărfurile sunt introduse pe teritoriul vamal al Uniunii:

— contractul comercial încheiat cu vânzătorul mărfurilor sau orice document sau informație care a stat la baza încheierii tranzacției;

— contractul de transport pe parcurs extern sau orice document sau informație relevantă care a stat la baza angajării transportului;

— contractul și polița de asigurare a mărfurilor transportate pe parcurs extern;

— orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției;

g) pentru elementele prevăzute la art. 72 lit. (a), (b) și (f) din Cod, respectiv costul pentru transportul mărfurilor după intrarea lor pe teritoriul vamal al Uniunii, cheltuielile pentru construcție, montare, asamblare, întreținere sau asistență tehnică, întreprinse după intrarea pe teritoriul vamal al Uniunii, cum ar fi instalații, utilaje sau echipamente industriale, precum și taxe la import sau alte taxe de plătit în Uniune pentru importul sau vânzarea mărfurilor:

— contractul comercial încheiat cu vânzătorul mărfurilor sau orice document sau informație care a stat la baza încheierii tranzacției;

— contractul de transport sau orice document sau informație care a stat la baza angajării transportului;

— orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției;

h) pentru elementele prevăzute la art. 72 lit. (c) din Cod, respectiv dobânzile stabilite în temeiul unui acord de finanțare încheiat de cumpărător și referitor la achiziționarea mărfurilor importate:

— contractul comercial încheiat cu vânzătorul mărfurilor sau orice document care a stat la baza încheierii tranzacției;

— contractul sau acordul de finanțare, încheiat în scris, din care să rezulte că mărfurile sunt vândute la prețul declarat ca preț efectiv plătit sau de plătit și că rata dobânzii pretinsă nu depășește nivelul predominant pentru astfel de tranzacții în țara și la momentul în care s-a acordat finanțarea;

— orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției;

i) pentru elementele prevăzute la art. 72 lit. (d) din Cod, respectiv cheltuielile pentru dreptul de reproducere a mărfurilor importate în Uniune:

— contractul comercial încheiat cu vânzătorul mărfurilor sau orice document care a stat la baza încheierii tranzacției;

— descrierea operațiunii și locul de realizare a acesteia;

— documente sau informații relevante privind modalitatea de determinare a plăților respective și quantumul acestora;

— orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției.

Art. 5. — (1) Acceptarea cererii și comunicarea deciziei luate în urma depunerii cererii se efectuează în conformitate cu prevederile art. 22 din Cod.

(2) Înainte de luarea unei decizii nefavorabile privind cererea de autorizare, Direcția Generală a Vămilelor comunică solicitantului motivele care au stat la baza acesteia conform prevederilor art. 22 alin. (6) din Cod și ale art. 8 și 9 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 al Comisiei din 24 noiembrie 2015 de stabilire a unor norme pentru punerea în aplicare a anumitor dispoziții din Regulamentul

(UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a Codului vamal al Uniunii.

(3) Solicitantului i se acordă posibilitatea să își exprime punctul de vedere înaintea luării unei decizii care i-ar fi nefavorabilă în termenul prevăzut la art. 8 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446.

Art. 6. — Autorizația se emite conform modelului prevăzut în anexa la prezentele norme.

Art. 7. — Anularea, revocarea, modificarea sau suspendarea autorizației se realizează în conformitate cu prevederile art. 27

și 28 din Cod, respectiv ale art. 16 din Regulamentul Delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446.

Art. 8. — În aplicarea prevederilor art. 23 din Cod, titularul autorizației este obligat să informeze, în scris, Direcția Generală a Vămilelor, asupra tuturor modificărilor intervenite asupra elementelor care sunt de natură să afecteze menținerea și conținutul autorizației.

Art. 9. — Anexa face parte integrantă din prezentele norme.

*ANEXĂ
la norme*

MINISTERUL ECONOMIEI ȘI FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
DIRECȚIA GENERALĂ A VĂMILOR

AUTORIZAȚIE

pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor

nr. CVA/dată

Titularul autorizației:

Denumire:

Adresă:

Cod unic de identificare:

Nr. EORI:

Nr. telefon:

Nr. fax:

E-mail:

Reprezentantul vamal:

Denumire:

Adresă:

Cod unic de identificare:

Nr. telefon:

Nr. fax:

E-mail:

1.	1.1. Se autorizează:			
		Utilizarea sumei fixe sau procentului indicat în rubrica 1.2 în vederea includerii în valoarea în vamă în cazul în care elementul indicat în aceeași rubrică nu este cuantificabil la data acceptării declarației vamale		
		Utilizarea sumei fixe sau procentului indicat în rubrica 1.2 în vederea deducerii din valoarea în vamă în cazul în care elementul indicat în aceeași rubrică nu este cuantificabil la data acceptării declarației vamale		
	1.2. Obiectul și natura simplificării			
		Baza legală	Descrierea elementului	Determinarea sumelor (sumă fixă/procent %)
	1.2.1	Art. 70 alin. (2) din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii		
	1.2.2	Art. 71 alin. (1) lit. [...] paragraful [...] din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii		

1.2.3	Art. 72 lit. [...] din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii		
1.3. Metoda de calcul utilizată pentru determinarea sumelor:			
2.	Date privind mărfurile — clasificarea tarifară (codul de 8 cifre din Nomenclatura combinată) și descrierea comercială		
3.	Observații generale:		
	Potrivit dispozițiilor art. 23 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii, aveți obligația să informați, fără întârziere, Direcția Generală a Vămirilor cu privire la orice factor intervenit în datele și condițiile aflate la baza emiterii prezentei autorizații care îi pot influența menținerea sau conținutul. Conform prevederilor art. 44 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii, aveți dreptul de a exercita o cale de atac împotriva prezentei autorizații, cu respectarea condițiilor și termenelor prevăzute de Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.		
4.	Documente atașate autorizației:		
5.	Data de începere a valabilității autorizației:		

.....
(conducătorul unității emitente/semnătura)

ACTE ALE AUTORITĂȚII DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

DECIZIE

privind aprobarea cererii de retragere a autorizației de funcționare a Societății MUNTENIA BROKER DE ASIGURARE — S.R.L.

Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu sediul în Splaiul Independenței nr. 15, sectorul 5, București, cod de înregistrare fiscală 31588130, în temeiul art. 13 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere prevederile art. 2 alin. (1) lit. b) și art. 6 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

în cadrul ședinței din data de 1 iunie 2016, Consiliul Autorității de Supraveghere Financiară a analizat rezultatele controlului inopinat efectuat la Societatea MUNTENIA BROKER DE ASIGURARE — S.R.L., cu sediul social în str. Corbeni nr. 11, sectorul 2, municipiul București, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului cu nr. J40/10343/2010, cod unic de înregistrare 27638028/2010, și înscrisă în Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare al Autorității de Supraveghere Financiară cu numărul RBK—673/2011, reprezentată de către domnul Pașolea Virgil, în calitate de administrator al societății, constatându-se următoarele:

1. Prin Hotărârea Adunării generale a asociațiilor nr. 2 din 16 decembrie 2015 s-a decis: „În conformitate cu prev. art. 227 lit. d și art. 235 din Legea 31/1990, prin acord unanim, am hotărât dizolvarea și lichidarea societății, fără numire lichidator...”.

2. În anul 2015, Societatea MUNTENIA BROKER DE ASIGURARE — S.R.L. a realizat, în proporție de 100%, venituri din activitatea de intermediere în asigurări, înregistrând un profit în sumă de 2.268 lei.

3. Societatea MUNTENIA BROKER DE ASIGURARE — S.R.L. a notificat toate societățile de asigurare cu care a colaborat cu privire la decizia de încetare a activității de intermediere și denunțarea unilaterală a contractelor de intermediere.

4. Societatea MUNTENIA BROKER DE ASIGURARE — S.R.L. a solicitat tuturor societăților de asigurare informații privind situația decontărilor (prime intermediare și documente cu regim special).

5. Societatea MUNTENIA BROKER DE ASIGURARE — S.R.L. a procedat la notificarea asiguraților cu privire la decizia de dizolvare și lichidare a societății, începând cu data de 1 ianuarie 2016. Prin aceeași notificare asigurații au fost îndrumați să achite ratele scadente ale polițelor în derulare către societățile de asigurări emitente ale acestora.

6. Societatea MUNTENIA BROKER DE ASIGURARE — S.R.L. nu are reclamații/litigii cu asigurații și/sau reasigurații, clienți, salariați/foști salariați, asistenți în brokeraj și alte persoane fizice sau juridice.

7. Societatea MUNTENIA BROKER DE ASIGURARE — S.R.L. nu înregistrează debite către Autoritatea de Supraveghere Financiară, în contul taxei de funcționare.

Față de motivele de fapt și de drept arătate, în scopul apărării drepturilor asiguraților și al promovării stabilității activității de asigurare în România,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea decizie:

Art. 1. — În conformitate cu prevederile art. 3 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu prevederile art. 5 lit. f), art. 8 alin. (2) lit. a) și art. 35 alin. (7) lit. e) din Legea nr. 32/2000 privind activitatea și supravegherea intermediarilor în asigurări și reasigurări, cu modificările și completările ulterioare, se aprobă, la cerere, retragerea autorizației de funcționare a Societății MUNTENIA BROKER DE ASIGURARE — S.R.L., denumită în continuare *Societatea*, cu sediul social în str. Corbeni nr. 11, sectorul 2, municipiul București, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului cu nr. J40/10343/2010, cod unic de înregistrare 27638028/2010, și înscrisă în Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare al Autorității de Supraveghere Financiară cu numărul RBK—673/2011, reprezentată de către domnul Pașolea Virgil, în calitate de administrator al societății, și radierea acesteia din secțiunea A și trecerea în secțiunea B din Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare, conform dispozițiilor art. 3 și art. 4 alin. (4) din Norma Autorității

de Supraveghere Financiară nr. 29/2015 privind Registrul asiguraților-reasiguraților și Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare.

Art. 2. — După data retragerii autorizației, Societății i se interzic desfășurarea activităților de negociere și încheiere de noi contracte de asigurare pentru persoanele fizice sau juridice, acordarea de asistență pe durata derulării contractelor în curs ori în legătură cu regularizarea daunelor, precum și desfășurarea oricăror operațiuni specifice brokerilor de asigurare, astfel cum sunt definite în Legea nr. 32/2000, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 3. — Societatea are obligația să aducă la cunoștința clienților săi retragerea autorizației de funcționare ca broker de asigurare, în termen de cel mult 5 zile lucrătoare de la data primirii prezentei decizii, în vederea efectuării plății ratelor scadente la contractele în curs de derulare direct la asiguraător, rămânând direct răspunzătoare pentru îndeplinirea obligațiilor asumate prin contractele în vigoare.

Art. 4. — Prezenta decizie se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, conform prevederilor art. 9 din Legea nr. 32/2000, cu modificările și completările ulterioare.

Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,
Mișu Negrițoiu

București, 17 iunie 2016.
Nr. 1.250.

★

RECTIFICĂRI

La Ordinul ministrului educației naționale și cercetării științifice nr. 4.106/2016 privind componența nominală a Consiliului Național de Atestare a Titlurilor, Diplomelor și Certificatelor Universitare, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 449 din 16 iunie 2016, se fac următoarele rectificări:

— în anexa nr. 2 „Componența nominală a Consiliului general”, în coloana „Numele și prenumele”, la nr. crt. 17, în loc de: „*Demetrescu Silvelia Ruxandra — președinte*” se va citi: „*Demetrescu Silvelia Ruxandra*”;

— în anexa nr. 3 „Componența nominală a comisiilor de specialitate”, la comisia 31 „Istorie și studii culturale”, în coloana „Numele și prenumele”, la nr. crt. 2, în loc de: „*Gligor Mihai*” se va citi: „*Gligor Mihai — vicepreședinte*”.

EDITOR: GUVERNUL ROMÂNIEI



„Monitorul Oficial” R.A., Str. Parcului nr. 65, sectorul 1, București; C.I.F. RO427282,
IBAN: RO55RNCB0082006711100001 Banca Comercială Română — S.A. — Sucursala „Unirea” București
și IBAN: RO12TREZ7005069XXX000531 Direcția de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București
(alocat numai persoanelor juridice bugetare)

Tel. 021.318.51.29/150, fax 021.318.51.15, e-mail: marketing@ramo.ro, internet: www.monitoruloficial.ro

Adresa pentru publicitate: Centrul pentru relații cu publicul, București, șos. Panduri nr. 1,
bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 021.401.00.70, fax 021.401.00.71 și 021.401.00.72

Tiparul: „Monitorul Oficial” R.A.



5 948368 937611